

صندوق الراجحي للأسهم السعودية للدخل
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب: ٢٧٣٢
رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١
هاتف: ٩٦٦١١٢١٥٩٨٩٨

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة مالكي الوحدات في صندوق الراجحي للأسهم السعودية للدخل

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق") المدار من قبل شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

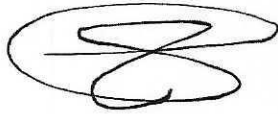
نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص:

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



يوسف عبدالله المبارك
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٧)



الرياض: ٤ محرم ١٤٤٢ هـ
(٢٣ أغسطس ٢٠٢٠)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
٤٥١,٢٩٨	١٠,١٠٦,٩٦٥		رصيد البنك
١٣٧,٠٥١,٤٢٥	١١٥,٠٥٠,٧٤٥	٤	موجودات مالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٩,٧١٠	٦٤,٧٠٤		توزيعات أرباح مدينة
<u>١٣٧,٥٦٢,٤٣٣</u>	<u>١٢٥,٢٢٢,٤١٤</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٥٧٠,٤٤٦	٣٤١,٢٦٧	٥	أتعاب إدارة مستحقة
١٥٩,٠٠٢	١٦٦,٦٠١	٦	المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون
<u>٧٢٩,٤٤٨</u>	<u>٥٠٧,٨٦٨</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١٣٦,٨٣٢,٩٨٥	١٢٤,٧١٤,٥٤٦		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>١٣٧,٥٦٢,٤٣٣</u>	<u>١٢٥,٢٢٢,٤١٤</u>		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٩,٦٩٥,٩٤١	٩,٧٥٣,٤٥٨		الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة
<u>١٤,١١</u>	<u>١٢,٧٩</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الراجحي للأسهم السعودية للدخل

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الدخل
			صافي (الخسارة) الربح غير المحققة عن الموجودات المالية
٢,٨٢٤,١٣٣	(٦,٢٧٩,١٨٨)		المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			صافي (الخسارة) الربح المحققة عن الموجودات المالية المدرجة
١٠,٥٣٥,٠٧٧	(٦,٠٥٤,٧٢١)		بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٣٤٢,٥٢٩	٢,٢٥٥,٣٤٤		دخل توزيعات الأرباح
<u>١٦,٧٠١,٧٣٩</u>	<u>(١٠,٠٧٨,٥٦٥)</u>		إجمالي الدخل
			المصاريف
(١,٣٢٣,٠٧١)	(١,٠٥٩,٠٦٠)	٥	أتعاب إدارة
(٤١,٠٤٢)	(٢٦,١٤٦)	٧	مصاريف تطهير
(١٤١,٠٣٩)	(١١٨,١٤٩)	٨	مصاريف أخرى
<u>(١,٥٠٥,١٥٢)</u>	<u>(١,٢٠٣,٣٥٥)</u>		إجمالي المصاريف
١٥,١٩٦,٥٨٧	(١١,٢٨١,٩٢٠)		صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>١٥,١٩٦,٥٨٧</u>	<u>(١١,٢٨١,٩٢٠)</u>		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي للأسهم السعودية للدخل
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
١٤٥,٩٩٢,٦٤٩	١٣٦,٨٣٢,٩٨٥	حقوق الملكية في بداية الفترة
١٥,١٩٦,٥٨٧	(١١,٢٨١,٩٢٠)	صافي (الخسارة) الدخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٥,١٩٦,٥٨٧	(١١,٢٨١,٩٢٠)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٦٥,٩٩٨,٧٣٢	٢٠,١١٦,٦٦٢	وحدات مصدره خلال الفترة
(٨٢,٤١٩,٩٠٤)	(١٨,٧٧٢,٧٩٨)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٢,٨٣٤,٨٣٥)	(٢,١٨٠,٣٨٣)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مالكي الوحدات
١٤١,٩٣٣,٢٢٩	١٢٤,٧١٤,٥٤٦	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	
		معاملات الوحدة القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخصاً للوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
١٠,٨٧٦,٤٠٦	٩,٦٩٥,٩٤١	الوحدات في بداية الفترة
٤,٤١٤,٧٥٤	١,٤٧٤,٢١٣	وحدات مصدره خلال الفترة
(٥,٥٧٧,٩٠٠)	(١,٤١٦,٦٩٦)	وحدات مستردة خلال الفترة
(١,١٦٣,١٤٦)	٥٧,٥١٧	صافي الزيادة (النقص) في الوحدات
٩,٧١٣,٢٦٠	٩,٧٥٣,٤٥٨	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للأسهم السعودية للدخل
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
١٥,١٩٦,٥٨٧	(١١,٢٨١,٩٢٠)	النشاطات التشغيلية صافي (الخسارة) الدخل للفترة
		<i>التعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الدخل إلى صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:</i>
(٢,٨٢٤,١٣٣)	٦,٢٧٩,١٨٨	الحركة في الخسارة (الربح) غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		<i>تعديلات رأس المال العامل:</i>
١٧,٥٦٤,٢٩٢	١٥,٧٢١,٤٩٢	النقص في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢١,٣٥٥)	(٤,٩٩٤)	الزيادة في توزيعات الأرباح المدينة
(١٠,٩٥١)	(٢٢٩,١٧٩)	النقص في أتعاب الإدارة المستحقة
(٢٩,٩٥٠)	٧,٥٩٩	الزيادة (النقص) في المصاريف المستحقة ودائنون آخرون
٢٩,٨٧٤,٤٩٠	١٠,٤٩٢,١٨٦	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات التمويلية
٦٥,٩٩٨,٧٣٢	٢٠,١١٦,٦٦٢	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٨٢,٤١٩,٩٠٤)	(١٨,٧٧٢,٧٩٨)	سداد الوحدات المستردة
(٢,٨٣٤,٨٣٥)	(٢,١٨٠,٣٨٣)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مالكي الوحدات
(١٩,٢٥٦,٠٠٧)	(٨٣٦,٥١٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
١٠,٦١٨,٤٨٣	٩,٦٥٥,٦٦٧	صافي الزيادة في رصيد البنك
٢,٣٥١,٣١٣	٤٥١,٢٩٨	رصيد البنك في بداية الفترة
١٢,٩٦٩,٧٩٦	١٠,١٠٦,٩٦٥	رصيد البنك في نهاية الفترة
٣,٣٢١,١٧٤	٢,٢٥٠,٣٥٠	التدفقات النقدية التشغيلية من توزيعات الأرباح: توزيعات أرباح مستلمة

١ - التأسيس والأنشطة

إن صندوق الراجحي للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق")، هو صندوق استثماري غير محدد المدة، أنشئ بموجب اتفاق بين شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("المصرف")، والمستثمرين ("مالكي الوحدات") في الصندوق. إن عنوان مدير الصندوق كما يلي:

الراجحي المالية، المكتب الرئيسي
٨٤٦٧ طريق الملك فهد، حي المروج
ص ب ٢٧٤٣
الرياض ١١٢٦٣
المملكة العربية السعودية

إن الهدف من الصندوق هو تنمية رأس المال على المدى الطويل الأجل من خلال المشاركة الاستثمارية بشكل رئيسي في سوق الأسهم السعودي المدرج في تداول وفقاً لضوابط الهيئة الشرعية للصندوق. كما يهدف الصندوق إلى توزيع الدخل إلى مالكي الوحدات. تم تأسيس الصندوق بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٥.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار ("أمين حفظ") للعمل كأمين حفظ. تدفع أتعاب أمين الحفظ من قبل مدير الصندوق.

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة الكلية لأنشطة الصندوق. يمكن لمدير الصندوق أيضاً الدخول في ترتيبات أخرى مع مؤسسات أخرى لتقديم الخدمات الاستثمارية وخدمات الحفظ والخدمات الإدارية الأخرى نيابةً عن الصندوق.

بناءً على المعلومات التاريخية، يتم استرداد من ١٠٪ إلى ٤٥٪ من وحدات الصندوق طوال الفترة.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) واعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) للوائح صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦)، والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة اتباعها.

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي".

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق. كما يتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٢-٣ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٠ ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى الصادرة وغير السارية بعد بتاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتقد مجلس الإدارة بأنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعترف الصندوق بتطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذ ينطبق ذلك.

٤- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
فيما يلي ملخص تكوين محفظة الاستثمارات في آخر يوم تقييم لنهاية الفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)				
الاستثمارات (حسب القطاع)	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	الربح/ (الخسارة) غير المحقق ريال سعودي
المواد الأساسية	٣٢,٦٩	٣٥,٩١٥,٠٢١	٣٧,٦١٢,٢٩٧	١,٦٩٧,٢٧٦
المالية	١٦,٩٣	٢٠,٩٩٤,٥٥٥	١٩,٤٧٩,٧٣٩	(١,٥١٤,٨١٦)
خدمات الاتصالات	١٥,٢٩	١٦,٨٧٦,٥٧٩	١٧,٥٨٨,٧٤٢	٧١٢,١٦٣
السلع الاستهلاكية الكمالية	٩,٣٤	١٠,٦٩٣,٨٦٣	١٠,٧٤٩,٢٣١	٥٥,٣٦٨
الرعاية الصحية	٨,٠٩	٦,٨٥٢,٤٨١	٩,٣٠٩,١١١	٢,٤٥٦,٦٣٠
السلع الاستهلاكية الأساسية	٥,٦١	٤,٩١٩,٤٤٧	٦,٤٥٢,٧٩٠	١,٥٣٣,٣٤٣
الطاقة	٥,٤٠	٦,٢٨٤,٢٤٥	٦,٢١٦,٥٠٣	(٦٧,٧٤٢)
الصناعة	٥,٣٨	٦,٤٦٠,٩٥٤	٦,١٩٤,٠٧٧	(٢٦٦,٨٧٧)
عقارات	١,٢٧	١,٤١٠,١٤٤	١,٤٤٨,٢٥٥	٣٨,١١١
الإجمالي	١٠٠,٠٠	١١٠,٤٠٧,٢٨٩	١١٥,٠٥٠,٧٤٥	٤,٦٤٣,٤٥٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)				
الاستثمارات (حسب القطاع)	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	الربح/ (الخسارة) غير المحقق
التمويل	٢٥,١٨	٣٠,٨١٢,٤٤٢	٣٤,٥٠٨,٦٦٥	٣,٦٩٦,٢٢٣
المواد الأساسية	٢٤,٧١	٣١,٥٠٣,٤١٩	٣٣,٨٦٧,٠٨٦	٢,٣٦٣,٦٦٧
السلع الاستهلاكية الكمالية	١٦,٢٨	١٩,٧٤٦,٥٣٠	٢٢,٣٠٧,١٢٢	٢,٥٦٠,٥٩٢
السلع الاستهلاكية الأساسية	٩,١١	١١,٧٥١,٦٢٣	١٢,٤٨٠,٠٤٧	٧٢٨,٤٢٤
الاتصالات	٨,٤٩	١٠,٦١٣,٤٩٠	١١,٦٣٢,٧٨٨	١,٠١٩,٢٩٨
الطاقة	٧,٥٦	١٠,٢٨٢,٩٤٩	١٠,٣٦٤,٤٥٧	٨١,٥٠٨
الصناعة	٦,٥٠	٨,٦٧٧,٢٢١	٨,٩٠٥,٩٦٤	٢٢٨,٧٤٣
الرعاية الصحية	١,٦٩	٢,٠٥٩,٤٦٦	٢,٣١١,٠٥٦	٢٥١,٥٩٠
العقارات	٠,٤٨	٦٨١,٦٤١	٦٧٤,٢٤٠	(٧,٤٠١)
الإجمالي	١٠٠,٠٠	١٢٦,١٢٨,٧٨١	١٣٧,٠٥١,٤٢٥	١٠,٩٢٢,٦٤٤

إن الاستثمارات في حقوق الملكية المذكورة أعلاه مدرجة في سوق الأسهم السعودي ("تداول"). يقوم مدير الصندوق بالحد من مخاطر الصندوق وذلك بمراقبة التعرض في كل قطاع استثمار والأوراق المالية الفردية.

٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

(أ) المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق

يتعامل الصندوق خلال دورة أعماله العادية مع الجهات ذات العلاقة.

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بحد أقصى قدره ١,٧٥٪ سنوياً، ويتم احتسابها على صافي قيمة موجودات الصندوق بتاريخ كل يوم تقويم. تهدف هذه الأتعاب على تعويض مدير الصندوق عن إدارته.

تمثل أتعاب الإدارة وقدرها ١,٠٥٩,٠٦٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١,٣٢٣,٠٧١ ريال سعودي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال السنة كما هو مبين أعلاه.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تُستحق أتعاب إدارة قدرها ٣٤١,٢٦٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٧٠,٤٤٦ ريال سعودي) إلى مدير الصندوق.

تشتمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على ١٠,٨٤٦ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٠,٨٤٦ وحدة).

تشتمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على لا شيء وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء وحدة).

وفي نهاية الفترة، بلغ الرصيد لدى البنك ٣,٦٥٢,٤٧٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٤,٠٥٣ ريال سعودي).

(ب) المعاملات مع مجلس الإدارة

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة يتم تحديدها وفقاً لشروط وأحكام الصندوق نظير خدماتهم المتعلقة بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة حالياً ٥,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع وذلك بواقع اجتماعين سنوياً كحد أقصى لكل عضو مجلس إدارة ويتم دفعها بالتساوي من قبل كافة الصناديق الخاضعة لإشراف مجلس الإدارة.

تم تحميل أتعاب مجلس إدارة قدرها ٢,٤٠٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢,٥٢٦ ريال سعودي) خلال الفترة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تُستحق أتعاب مجلس إدارة قدرها ٧,٥٠٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥,٠٩٥ ريال سعودي) إلى مجلس إدارة الصندوق.

٦- المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	
٤١,٦٦١	٢٧,٨٢٥	رسوم المؤشر الاسترشادي المستحقة
٣٤,٢٢٥	٣١,٠٣١	رسوم تطهير مستحقة
١٥,٦٦٤	٣١,٥٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٧٥,٠٥١	٦٨,٦٤٦	مصاريف مستحقة أخرى
١٦٦,٦٠١	١٥٩,٠٠٢	

٧- مصاريف التطهير

تمثل مصاريف التطهير البالغة ٢٦,١٤٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٤١,٠٤٢ ريال سعودي) المصاريف المتكبدة فيما يتعلق بتطهير الدخل الناتج عن الشركات المستثمر فيها من أجل تحقيق عائد متوافق مع أحكام الشريعة. يتم احتساب هذه المصاريف طبقاً للمعادلة المعتمدة من الهيئة الشرعية بالصندوق وتُدفع في أعمال خيرية توصي بها الهيئة الشرعية للصندوق من خلال مدير الصندوق.

٨- مصاريف أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٦٢١	١٥,٦٦٤	أتعاب مهنية
١٣,٧٩٨	١٣,٨٣٦	رسوم المؤشر الاسترشادي
١٥,٤١٢	١١,٩٤٤	رسوم حفظ
٩٦,٢٠٨	٧٦,٧٠٥	أخرى
١٤١,٠٣٩	١١٨,١٤٩	

٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق فقط استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل واعتبارها سائلة على الفور. يتم تصنيفها كافة ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويل في التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

١٠- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو تسويتها، على التوالي:

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			الموجودات
١٠,١٠٦,٩٦٥	-	١٠,١٠٦,٩٦٥	رصيد البنك
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة
١١٥,٠٥٠,٧٤٥	-	١١٥,٠٥٠,٧٤٥	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٤,٧٠٤	-	٦٤,٧٠٤	توزيعات أرباح مدينة
١٢٥,٢٢٢,٤١٤	-	١٢٥,٢٢٢,٤١٤	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٤١,٢٦٧	-	٣٤١,٢٦٧	أتعاب إدارة مستحقة
١٦٦,٦٠١	-	١٦٦,٦٠١	المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون
٥٠٧,٨٦٨	-	٥٠٧,٨٦٨	إجمالي المطلوبات

١٠- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
رصيد البنك	٤٥١,٢٩٨	-	٤٥١,٢٩٨
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٣٧,٠٥١,٤٢٥	-	١٣٧,٠٥١,٤٢٥
توزيعات أرباح مدينة	٥٩,٧١٠	-	٥٩,٧١٠
إجمالي الموجودات	١٣٧,٥٦٢,٤٣٣	-	١٣٧,٥٦٢,٤٣٣
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	٥٧٠,٤٤٦	-	٥٧٠,٤٤٦
المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون	١٥٩,٠٠٢	-	١٥٩,٠٠٢
إجمالي المطلوبات	٧٢٩,٤٤٨	-	٧٢٩,٤٤٨

١١- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة / للسنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

١٢- تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية الأولية الموجزة

خلال مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) وتحوله إلى جائحة إقراراً منها بانتشاره السريع في كافة أنحاء العالم. لقد أثر تفشي هذا الفيروس أيضاً على منطقة الخليج العربي، بما في ذلك المملكة العربية السعودية. وقد اتخذت الحكومات في كافة أنحاء العالم العديد من الإجراءات بهدف احتواء انتشار الفيروس. وقامت المملكة العربية السعودية، على وجه الخصوص، بإقفال الحدود وإصدار التعليمات بشأن التباعد الاجتماعي، وفرض الحظر العام ومنع التجول في كافة أنحاء المملكة.

استجابة للانتشار السريع لفيروس كورونا وما نتج عنه من تعطيل لبعض الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، يقوم مدير الصندوق بتقييم تأثيره على أنشطته التشغيلية الحالية والمستقبلية وقام باتخاذ سلسلة من الإجراءات الوقائية والاحترازية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بعد لضمان سلامة الموظفين وأسرهم.

اعتباراً من تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، شهدت العمليات والنتائج المالية للصندوق تأثيراً نتيجة تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) بشكل رئيسي نتيجة لانخفاض القيمة العادلة لاستثمارات الصندوق في ضوء اتجاه هبوط أسعار الأسهم. تم إظهار تأثير الجائحة على العمليات والنتائج المالية للصندوق حتى تاريخ القوائم المالية الأولية في صافي قيمة الموجودات وقيمة الاستثمارات. إن هذه التطورات قد تؤثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي، وسيواصل مدير الصندوق تقييم طبيعة وحجم التأثير على أعمال الصندوق ونتائجه المالية.

١٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق في ٤ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠).